

**CIMA OCUPACIONAL SAS**  
**NIT: 900.960.456-8**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**A 31 Diciembre de 2025**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	<b>Capital emitido</b>	<b>Prima en Colocación de Acciones</b>	<b>Ganancia (Pérdida) acumulada</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2025</b>	<b>626.000.000</b>	<b>37.000.000</b>	<b>129.866.695</b>	<b>147.626.667</b>	<b>0</b>	<b>940.493.362</b>
Traslados			132.948.664	-147.626.667	14.678.003	0
Resultado del Ejercicio				118.215.777		118.215.777
Apropiación de recursos acumulados (Cambios en políticas contables)						0
<b>Total Movimiento del Periodo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132.948.664</b>	<b>-29.410.890</b>	<b>14.678.003</b>	<b>118.215.777</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2025</b>	<b>626.000.000</b>	<b>37.000.000</b>	<b>262.815.359</b>	<b>118.215.777</b>	<b>14.678.003</b>	<b>1.058.709.139</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2024</b>	<b>626.000.000</b>	<b>37.000.000</b>	<b>129.866.695</b>		<b>0</b>	<b>792.866.695</b>
Traslados			-129.866.695	129.866.695		0
Resultado del Ejercicio				147.626.667		147.626.667
Distribución de Dividendos						0
<b>Total Movimiento del Periodo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-129.866.695</b>	<b>277.493.362</b>	<b>0</b>	<b>147.626.667</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>626.000.000</b>	<b>37.000.000</b>	<b>0</b>	<b>277.493.362</b>	<b>0</b>	<b>940.493.362</b>



**OSCAR DAVID GOEMZ RINCON**  
**Representante Legal**  
**CC 98.706.736**



**MONICA MARIA ALZATE MOLINA**  
**CONTADORA**  
**TP: 208286**

**CIMA OCUPACIONAL SAS**  
**NIT: 900.960.456-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**A 31 de Diciembre del 2025**

	NOTA	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Ingresos Ordinarios	<b>17</b>	4.221.778.890	3.160.268.523	1.061.510.366	34%
Costos	<b>18</b>	(2.509.784.010)	(1.606.757.085)	(903.026.924 )	56%
<b>Utilidad bruta</b>		<b>1.711.994.880</b>	<b>1.553.511.438</b>	<b>158.483.442</b>	<b>10%</b>
Gastos de Administración	<b>19</b>	(1.184.625.911)	(984.489.200)	(200.136.710 )	20%
Gastos de ventas	<b>20</b>	(200.589.191)	(79.609.804)		
Otros Ingresos	<b>21</b>	23.532.196	1.825.563	21.706.632	1189%
Otros Gastos	<b>22</b>	(131.916.197)	(196.881.330)	64.965.133	-33%
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>218.395.777</b>	<b>294.356.667</b>	<b>(75.960.890 )</b>	<b>-26%</b>
Gastos por impuestos	<b>23</b>	(100.180.000)	(146.730.000)	46.550.000	-32%
<b>Total gastos por impuestos</b>		<b>(100.180.000)</b>	<b>(146.730.000)</b>	<b>46.550.000</b>	<b>-32%</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>118.215.777</b>	<b>147.626.667</b>	<b>(29.410.890 )</b>	<b>-20%</b>



**OSCAR DAVID GOEMZ RINCON**  
Representante Legal  
CC 98.706.736



**MONICA MARIA ALZATE MOLINA**  
CONTADORA  
TP: 208286

**CIMA OCUPACIONAL SAS**  
**NIT: 900.960.456-8**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**A 31 Diciembre de 2025**

	NOTA	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7	183.337.492	115.461.183	67.876.309	59%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	8	1.468.590.605	1.531.077.654	(62.487.049 )	-4%
Activos por impuestos	9	146.496.502	146.928.165	(431.663 )	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.798.424.599</b>	<b>1.793.467.001</b>	<b>4.957.598</b>	<b>0%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
Propiedades Planta y equipo	10	346.117.298	250.457.804	95.659.494	38%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>346.117.298</b>	<b>250.457.804</b>	<b>95.659.494</b>	<b>38%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.144.541.897</b>	<b>2.043.924.805</b>	<b>100.617.091</b>	<b>5%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras	11	273.471.669	108.874.514	164.597.155	151%
Proveedores	12	288.863.541	165.507.252	123.356.289	75%
Cuentas por pagar	12	142.913.216	282.968.964	(140.055.748 )	-49%
Cuentas por pagar a Accionistas	13	0	162.115.000	(162.115.000 )	-100%
Pasivos por impuestos	14	136.836.777	175.164.629	(38.327.852 )	-22%
Obligaciones laborales	15	108.721.527	80.684.934	28.036.593	35%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>950.806.731</b>	<b>975.315.293</b>	<b>(24.508.562 )</b>	<b>-3%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Otras obligaciones	11	135.026.026	128.116.150	6.909.877	5%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>135.026.026</b>	<b>128.116.150</b>	<b>6.909.877</b>	<b>5%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.085.832.757</b>	<b>1.103.431.443</b>	<b>(17.598.685 )</b>	<b>-2%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Capital Emitido</b>					
Capital suscrito y pagado	16	663.000.000	663.000.000	0	0%
Reservas		14.678.003	0	14.678.003	100%
Ganancias / Pérdidas Acumuladas		262.815.359	129.866.695	132.948.664	102%
Resultados del ejercicio		118.215.777	147.626.667	(29.410.890 )	-20%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.058.709.139</b>	<b>940.493.362</b>	<b>118.215.777</b>	<b>13%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.144.541.897</b>	<b>2.043.924.805</b>	<b>100.617.092</b>	<b>5%</b>



**OSCAR DAVID GOEMZ RINCON**  
Representante Legal  
CC 98.706.736



**MONICA MARIA ALZATE MOLINA**  
CONTADORA  
TP: 208286

**CIMA OCUPACIONAL SAS**  
**NIT: 900.960.456-8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(Expresado en pesos colombianos)**  
**A 31 Diciembre de 2025**

**DICIEMBRE DE 2025**

**Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Operación**

Resultado después de impuestos	118.215.777
<b>Resultado después de impuestos</b>	<b>118.215.777</b>

**Ajustes No Monetarios**

Apropiación de utilidades	0
Depreciación de propiedades de inversión	42.119.401
Provisión impuesto de renta	100.180.000
<b>Ajustes No Monetarios</b>	<b>142.299.401</b>

<b>Flujos de Efectivo Antes de Cambios en el Capital de Trabajo</b>	<b>260.515.178</b>
---	--------------------

**Incremento (Decremento) en Capital de Trabajo**

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	62.487.049
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	431.663
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	-178.814.458
Pasivos por impuestos corrientes	-138.507.852
Obligaciones laborales	28.036.593
Otros pasivos	6.909.877
<b>Incremento (Decremento) en Capital de Trabajo</b>	<b>-279.088.129</b>

<b>Flujos de Efectivo por Operaciones</b>	<b>-18.572.951</b>
---	--------------------

**Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Inversión**

<b>Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Inversión</b>	
Pagos y retiros de Propiedades, Planta y Equipo	-83.005.627
<b>Flujos neto de efectivo generados en actividades de inversión</b>	<b>-78.147.895</b>
<b>Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Inversión</b>	<b>-78.147.895</b>

**Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Financiación**

<b>Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Financiación</b>	
Aumento o disminución en pasivos financieros	164.597.155
<b>Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Financiación</b>	<b>164.597.155</b>

<b>Incremento (Disminución) Neto efectivo</b>	<b>67.876.309</b>
---	-------------------

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo en el Periodo Inicial</b>	<b>115.461.183</b>
--	--------------------

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo en el Periodo Final</b>	<b>183.337.492</b>
--	--------------------



**OSCAR DAVID GOEMZ RINCON**  
Representante Legal  
CC 98.706.736



**MONICA MARIA ALZATE MOLINA**  
CONTADORA  
TP: 208286



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CIMA OCUPACIONAL SAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

#### 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad CIMA OCUPACIONAL SAS. Fue constituida por documento privado el 04 de Abril 2016. El Objeto principal de Cima Ocupacional S.A.S. es la prestación de servicios médicos de salud ocupacional a personas naturales y jurídicas, realizar exámenes médicos en salud y en general toda clase de actos, operaciones y contratos que tengan relación directa con las actividades que integren el objeto principal o cuya finalidad sea ejercer los derechos cumplir las obligaciones de las mismas. Su domicilio Principal es en la ciudad de Medellín(Antioquia) Republica de Colombia, en la cra 48 No 18A\_126, ciudad del Rio y con una sede alterna en la Cra 44 N18-64 ciudad del rio. Tiene una vigencia indefinida.

#### 2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 (NIIF) Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificadorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas en cada activo.

La compañía preparó la información financiera y se acogió al marco normativo establecido en el Decreto 2496 de 2015, el cual se basa en las NIIF para PYMES, versión 2015, emitidas por el IASB para grupo 2.

#### 3. POLITICAS CONTABLES

##### 3.1 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones establecidos en las políticas contables, afectando los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, dichas estimaciones son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada.

##### 3.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Transacciones y saldos en moneda extranjera - Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía, son consideradas en moneda extranjera. Inicialmente se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha en que se efectúan las operaciones y la diferencia en cambio se causará al momento de realizar el pago y se reconocerá en los resultados del periodo en que surge.

### **3.3 Clasificación de las partidas en corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- Espera liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

### **3.4 Criterio de Importancia relativa y materialidad**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 2% o más del activo total, o del pasivo total, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

### **3.5 Activos financieros**

La Compañía clasifica y trata los activos financieros según sea su propósito, su clasificación se hace el momento de su adquisición.

Los activos financieros se miden inicialmente al costo, que es igual al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado).

Los activos financieros de la Compañía incluyen el efectivo, inversiones de liquidez, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **3.6 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Se compone de los saldos en efectivo, en cuentas de ahorro y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

### **3.7 Deudoras comerciales y otras cuentas por cobrar**

La sociedad causa los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a valor de realización y posteriormente evalúa si existe evidencia de deterioro con base en el análisis del riesgo en su recuperación efectuadas por la administración.

Para el periodo informado la sociedad descargo contara el resultado algunas cuentas que se tenían como no recuperables.

### **3.8 Propiedad Planta Y Equipos**

El activo que cumple con las características de propiedades, planta y equipo se reconoce al inicio por su costo de adquisición el cual incluye impuestos, transporte, instalación, intereses y demás erogaciones necesarias para la puesta en marcha del activo. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del ejercicio.

Algunos activos ya se encontraban depreciados y los otros continuaron depreciando.

Los activos fijos depreciables adquiridos en el año y cuyo valor de adquisición fuesen igual o inferior a 50 UVT, se deprecian en el mismo año en que se adquieren, sin consideración a la vida útil de los mismos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las vidas útiles utilizadas para depreciar los activos de la compañía son:

Edificaciones	45 años
Muebles y enseres:	10 años
Equipo de computación y comunicación:	5 años
Flota y equipo de transporte:	5 años

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

### **3.9 Deterioro del valor de los activos**

Al corte de los estados financieros, se revisó la propiedad, planta y equipo, las inversiones y los activos intangibles y no existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

#### **Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

Valor razonable con cambios en los resultados

Un pasivo financiero se clasifica para el valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incorpora cualquier interés pagado sobre el pasivo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

Para los períodos comprendidos por los presentes estados financieros, la Compañía no mantiene pasivos financieros de este tipo.

Los otros pasivos financieros incluyendo los préstamos y obligaciones financieras, las acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado, usando el método de tasa de interés efectiva, al corte de año la cuentas por pagar son corrientes es decir se cancelarán a menos de 150 días por lo cual no se generó ningún costo de financiación.

Baja en cuentas de los pasivos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas en el periodo.

### **3.10 Beneficios a los Empleados**

Los beneficios que la compañía tiene para los empleados son las prestaciones legales y son reconocidos como gasto. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

### **3.11 Impuestos**

El gasto por impuesto de renta representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados, debido a las partidas de ingresos fiscales, gastos imponibles y partidas que no son gravables o deducibles. El impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para el periodo sobre el cual se informa.

### Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas fiscales vigentes.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

### **3.12 Ingresos**

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Compañía en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes. Se presentan por la comercialización de los equipos y accesorios de cómputo y comunicación.

Los ingresos por prestación del servicio de la sociedad se reconocen en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del estado de situación financiera. Se prestan servicios de mantenimiento e instalaciones de equipos de cómputo y comunicación.

Ingresos por Arrendamiento de equipos de cómputo se tienen contratos de Renting sin opción de compra con clientes.

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre activos monetarios.

#### **4. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS**

En el resumen de las políticas contables (Nota 3) los estados financieros, la gerencia de la compañía presenta la descripción de los juicios, estimaciones y presunciones, que realizó.

La gerencia revela en estas notas a los estados financieros la información sobre los supuestos realizados o estimaciones, que tengan un riesgo de ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente.

Al cierre del periodo la gerencia considera que no tiene un riesgo significativo de que se presenten ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente, debido a diferencias materiales en los supuestos u otras fuentes de incertidumbre.

#### **5. GESTIÓN DEL CAPITAL**

El principal objetivo de la gestión de capital de la Compañía es garantizar que Este mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para el accionista.

#### **6. OBJETIVOS Y POLÍTICAS PARA EL MANEJO DE RIESGOS**

La Compañía está expuesta a riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de la Compañía supervisa el manejo de estos riesgos e implementa políticas apropiadas, procedimientos y objetivos para el manejo de estos riesgos:

##### **6.1 Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios del mercado. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las obligaciones mantenidas por la Compañía.

##### **6.2 Riesgo tasas de interés**

El riesgo de tasa de interés es el riesgo que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Compañía tiene obligaciones pagando tasas de interés pactadas con entidades financieras, por lo cual tiene este riesgo.

##### **6.3 Riesgo moneda extranjera**

Es el riesgo que el valor razonable o los flujos futuros fluctúen por las tasas de cambio de moneda extranjera.

La compañía tiene riesgo de cambio de la moneda al momento de hacer las negociaciones de compra de mercancías que tiene cotizadas en otras monedas.

##### **6.4 Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el incumplimiento de una contraparte de sus obligaciones asumidas en un instrumento financiero o contrato comercial, tiempo y forma, y que ello resulte en una pérdida financiera. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente por las cuentas por cobrar comerciales).

**6.5 Riesgo de Liquidez**

La Gerencia tiene conocimiento de que el riesgo de liquidez implica disponer de suficiente efectivo y equivalente al efectivo y tener la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de diversas fuentes de crédito.

La Compañía busca adecuados niveles de efectivo para cumplir con las obligaciones.

A continuación, se detallan las cifras del estado de situación financiera de la sociedad.

**Nota 7 Efectivo y Equivalentes al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 7  
Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Descripción	2025.12.31	2024.12.31
Caja general	\$ 1.250.391	\$ -
Cuenta corrientes	\$ 60.066.373	\$ 14.825.024
Cuentas de ahorros	\$ 61.840.727	\$ 40.318.421
Derechos fiduciarios	\$ 60.180.000	\$ 60.317.738
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 183.337.492</b>	<b>\$ 115.461.183</b>

○ **Nota 8 Deudores al 31 de diciembre 2025:**

**Nota 8  
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Descripción	2025.12.31	2024.12.31
Clientes nacionales	\$ 1.222.247.299	\$ 1.217.919.683
Cuentas comerciales por cobrar	\$ 174.665.166	\$ 106.780.233
Cuentas por cobrar a accionistas	\$ 12.677.760	\$ -
Anticipos y avances	\$ 59.000.380	\$ 204.594.738
A Trabajadores	\$ -	\$ 1.400.000
Deudas de difícil cobro	\$ -	\$ 383.000
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 1.468.590.605</b>	<b>\$ 1.531.077.654</b>

**Nota 9 Pasivos por Impuestos al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 9**

**ACTIVO POR IMPUESTOS**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Anticipo Impuestos y Contribuciones	\$ 146.496.502	\$ 146.928.165
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 146.496.502</b>	<b>\$ 146.928.165</b>

**Nota 10 Activos fijos al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 10**

**Propiedad, planta y equipo**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Equipo medico-cientifico	\$ 251.648.089	\$ 183.002.009
Maquinaria y Equipo	\$ 77.200.611	\$ 77.200.611
Equipo de oficina	\$ 88.264.664	\$ 88.264.664
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 49.736.015	\$ 34.937.575
Mejoras a la propiedad ajena	\$ 59.631.000	\$ 4.857.732
Depreciación	-\$ 180.363.081	-\$ 137.804.787
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 346.117.298</b>	<b>\$ 250.457.804</b>

**Nota 11 Obligaciones financieras al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 11**

**Obligaciones financieras**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Obligaciones financieras	\$ 273.471.669	\$ 108.874.514
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 273.471.669</b>	<b>\$ 108.874.514</b>

**Nota 12 Acreedores comerciales al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 12**

**Proveedores y otras cuentas por pagar**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Proveedores y cuentas por pagar	\$ 288.863.541	\$ 165.507.252
Cuentas por pagar a terceros	\$ 142.913.216	\$ 282.968.964
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 431.776.758</b>	<b>\$ 448.476.216</b>

**Nota 13 Cuentas por pagar accionistas al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 13**

**Cuenta por pagar a accionistas**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Cuentas por pagar a accionistas	\$ -	\$ 162.115.000
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 162.115.000</b>

**Nota 14 Pasivos por Impuestos al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 14**

**Pasivos por impuestos**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Impuesto de renta	\$ 100.180.000	\$ 146.730.000
Iva x pagar	\$ 3.383.565	\$ -
Retención por pagar	\$ 33.273.212	\$ 28.434.629
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 136.836.777</b>	<b>\$ 175.164.629</b>

**Nota 15 Pasivos no financieros al 31 de Diciembre 2024:**

**Nota 15**

**Obligaciones laborales**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Salarios	\$ 64.485.690	\$ 35.974.746
Cesantias	\$ 28.364.992	\$ 27.978.492
Intereses a las cesantias	\$ 2.469.725	\$ 3.093.659
Vacaciones	\$ 13.401.120	\$ 13.638.036
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 108.721.527</b>	<b>\$ 80.684.934</b>

**Nota 16 Patrimonio al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 16**

**Capital**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Capital social	\$ 663.000.000	\$ 663.000.000
Reservas Legal	\$ 14.678.003	\$ -
Utilidad Disponible para asignación	\$ 132.102.024	
Ganancias / Pérdidas Acumuladas	\$ 130.713.335	\$ 129.866.695
Resultados del ejercicio	\$ 118.215.777	\$ 147.626.667
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 1.058.709.139</b>	<b>\$ 940.493.362</b>

**Nota 17 Ingresos al 31 de Diciembre 2025:**

**Nota 17**

**Ingresos**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Venta de lentes	\$ 148.356.886	\$ 52.704.880
Servicios sociales y de salud	\$ 4.366.329.611	\$ 3.228.682.732
Otros servicios	\$ 7.617.391	\$ 13.673.440
Devoluciones	-\$ 300.696.358	-\$ 134.826.229
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 4.221.607.530</b>	<b>\$ 3.160.234.823</b>

Nota 18 Costos al 31 de Diciembre 2025:

**Nota 18  
Costos**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Arrendamientos	\$ 367.067.683	\$ 154.615.116
Mantenimiento	\$ 550.000	\$ 3.745.186
Servicios medicos	\$ 2.135.850.913	\$ 1.408.400.082
Procesamiento electronico de datos	\$ 2.502.500	\$ -
Traslado inventarios	\$ -	\$ 34.810.551
Impuestos	\$ 1.872.914	
Transporte	\$ 1.940.000	\$ 4.413.000
Mano de obra	\$ -	\$ 773.150
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 2.509.784.010</b>	<b>\$ 1.606.757.085</b>

Nota 19 Gastos de Administración y Ventas al 31 de Diciembre 2025:

**Nota 19  
Gastos Administrativos**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
De personal	\$ 505.719.711	\$ 265.767.479
Honorarios	\$ 233.695.505	\$ 153.960.751
Impuestos	\$ 46.018.716	\$ 14.656.464
Arrendamientos	\$ 94.544.243	\$ 281.508.027
Contribuciones y afiliaciones	\$ 33.611.190	\$ 33.253.716
Seguros	\$ 4.523.495	\$ 1.875.683
Servicios	\$ 97.392.103	\$ 125.198.880
Gastos legales	\$ 3.475.700	\$ 5.968.923
Mantenimiento y reparaciones	\$ 19.846.753	\$ 11.850.835
Adecuacion e instalación	\$ 2.568.000	\$ 410.907
Gastos de viaje	\$ 9.349.257	\$ 1.393.280
Depreciación	\$ 42.119.401	\$ 50.348.166
Gastos diferidos	\$ 2.428.866	\$ -
Diversos	\$ 89.020.288	\$ 38.296.089
Otros gastos	\$ -	\$ -
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 1.184.313.229</b>	<b>\$ 984.489.200</b>

Nota 20 Gastos de Ventas al 31 de diciembre 2025:

**Nota 20  
Gastos Ventas**

Descripción	2025.12.31	2024.12.31
De personal	\$ 123.662.345	\$ 61.555.018
Honorarios	\$ 63.098.079	\$ 13.000.000
Servicios	\$ 6.579.856	\$ 804.192
Diversos	\$ 7.248.911	\$ 4.250.594
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 200.589.191</b>	<b>\$ 79.609.804</b>

Nota 21 Otros Ingresos al 31 de Diciembre 2025:

**Nota 21  
Otros ingresos**

Descripción	2025.12.31	2024.12.31
Financieros	\$ 3.315.573	\$ 637.905
Recuperaciones	\$ 16.967.242	\$ 614.616
Diversos	\$ 3.249.380	\$ 573.042
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 23.532.196</b>	<b>\$ 1.825.563</b>

Nota 22 Otros Gastos

**Nota 22  
Otros Gastos**

Descripción	2025.12.31	2024.12.31
Gastos bancarios	\$ 1.874.193	\$ 1.850.343
Comisiones	\$ 28.020.449	\$ 21.888.136
Intereses	\$ 76.415.726	\$ 89.939.181
Diferencia en cambio	\$ 182.377	\$ -
Desceuntos comerciales	\$ -	\$ 2.751.140
Costos y gastos de ejercicios anteriore	\$ 17.224.045	\$ 61.746.257
Impuestos asumidos	\$ 39.100	\$ 165.800
Multas sanciones y litigios	\$ 2.504.500	\$ 2.556.000
Ajuste al peso	\$ 2.245.891	\$ 5.807
Gastos no deducibles	\$ 3.409.916	\$ 15.978.667
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 131.916.197</b>	<b>\$ 196.881.330</b>

**Nota 23 Provisión Impuesto de Renta**

**Nota 23**

**Gasto por impuestos**

<b>Descripción</b>	<b>2025.12.31</b>	<b>2024.12.31</b>
Gastos por impuestos	\$ 100.180.000	\$ 146.730.000
<b>Saldo a final del año</b>	<b>\$ 100.180.000</b>	<b>\$ 146.730.000</b>



**OSCAR DAVID GOEMZ RINCON**  
Representante Legal  
CC 98.706.736



**MONICA MARIA ALZATE MOLINA**  
CONTADORA  
TP: 208286



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS